



**Instituto Nacional de  
COOPERATIVISMO**  
ÑOPYTYVÕKUAAREGUA  
Tetã Remimoĩmby



**GOBIERNO DEL PARAGUÁI**  
**PARAGUAY REKUÁI**



**Año Internacional  
de las Cooperativas**  
Las cooperativas construyen un mundo mejor

**MATRIZ DE INFORMACIÓN MINIMA PARA INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS AL CIUDADANO - EJERCICIO 2025**

**1- PRESENTACIÓN**

Institución: Instituto Nacional de Cooperativismo - INCOOP

Periodo del informe: enero a marzo de 2025

**Misión institucional**

Somos una entidad técnica especializada, que por mandato legal regula y supervisa el sector cooperativo; salvaguardando sus intereses a nivel nacional, y contribuyendo al desarrollo sostenible del país.

**2-PRESENTACIÓN DE LOS MIEMBROS DEL COMITÉ DE RENDICIÓN DE CUENTAS AL CIUDADANO (CRCC)**

<https://bit.ly/3zPIKoi>

Nro.	Dependencia	Responsable	Cargo que Ocupa
1	Dirección de Gabinete	Lic. María Mercedes Ortega	Directora
2	Dirección de Administración Financiera	C.P. Mirian Acosta	Directora
3	Dirección de Tecnología	Lic. Alejandro Chen	Director
4	Auditoría Interna	Lic. Saturnina Zaracho	Auditora Interna
5	Coordinación Mecip	Abg. Amalia Sánchez	Coordinadora
6	Coordinación de Comunicación Estratégica	Lic. Adriana Mendieta	Coordinadora
7	Unidad de Transparencia y Anticorrupción	Lic. Marcia López Centurión	Jefa
Cantidad de Miembros del CRCC:			<b>7 (siete)</b>
Total Hombres :			<b>1 (uno)</b>
Total Mujeres:			<b>6 (seis)</b>
Total nivel directivo o rango superior:			<b>7 (siete)</b>

**2- PLAN DE RENDICIÓN DE CUENTAS AL CIUDADANO**

**2.1. Resolución de Aprobación y Anexo de Plan de Rendición de Cuentas**

<https://acortar.link/Z3tDet>

**2.2 Plan de Rendición de Cuentas.**

<https://acortar.link/frIOBT>

Priorización	Tema	Vinculación POI, PEI, PND, ODS.	Justificaciones	Evidencia
1°	Acceso a la información - Transparencia	ODS: 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://bit.ly/3Kf876I">https://bit.ly/3Kf876I</a>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

2°	Gestión de Denuncias	ODS: 16.5	Reducir considerablemente la corrupción y el soborno en todas sus formas.
----	----------------------	-----------	---

### 3- GESTIÓN INSTITUCIONAL

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

Mes	Nivel de Cumplimiento	Enlace publicación de VCHGO - MEF
Enero	Aún no se encuentra disponible el nivel de cumplimiento, realizada por la VCHGO - MEF	-----
Febrero		-----
Marzo		-----

#### 3.2 Nivel de Cumplimiento de Mínimo de Información Disponible - Transparencia Activa Ley 5282/14

Mes	Nivel de Cumplimiento (%)	Enlace Página Web del INCOOP
	Primer Trimestre	<a href="https://acortar.link/MvlfHV">https://acortar.link/MvlfHV</a>

#### 3.3 Nivel de Cumplimiento de Respuestas a Consultas Ciudadanas - Transparencia Pasiva Ley N° 5282/14

Mes	Cantidad de Consultas	Respondidos	No Respondidos o Reconsideradas	Enlace Portal AIP
Enero	4 (cuatro)	4 (cuatro)	-----	<a href="https://bit.ly/3UzrZaH">https://bit.ly/3UzrZaH</a>
Febrero	2 (dos)	2 (dos)	-----	
Marzo	2 (dos)	2 (dos)	-----	

#### 3.4- Servicios o Productos Misionales.

Descripción	Objetivo	Metas	Población Beneficiaria	Porcentaje de Ejecución	Resultados Logrados	Evidencia (Informe de Avance de Metas - SPR)
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	422/91	Asociados de cooperativas - Sociedad	22%	Los controles realizados mediante los INFORMES FINANCIEROS, Informes de PLAN DE CUENTAS e Informes de POST-ASAMBLEARIOS. La culminación en el proceso de la Fiscalización del control	

Fiscalización	Plan de Vigilancia y SROO, Manual 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.	33/6	Cooperativas - Sociedad Civil	18%	"in-situ", con los Informes Finales y la correspondiente Medida Administrativa impuesta. Así también los informes generados de la Supervisión de Prevención de Lavado de Activos (PLA/FT).
---------------	--	------	-------------------------------	-----	--

**3.5 Contrataciones realizadas**

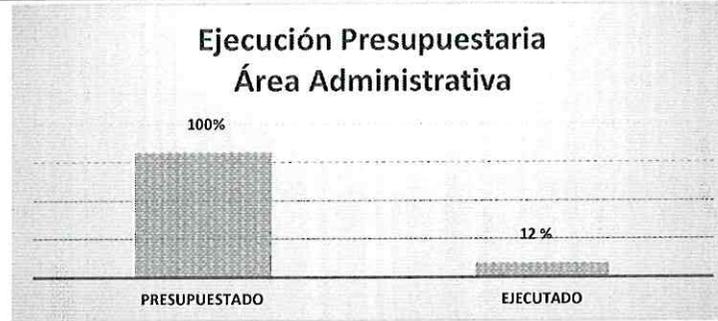
ID	Objeto	Fecha de Contrato	Valor del Contrato	Proveedor Adjudicado	Estado (Ejecución - Finiquitado)	Enlace DNCP
445.284	Servicio de Limpieza y fumigación	20/3/2025	928.870.480	LAYA CONSTRUCCIONES S.A.	En ejecución	<a href="https://acortar.link/Equwbo">https://acortar.link/Equwbo</a>

**3.6 Ejecución Financiera**

**ADMINISTRATIVA - GESTION ADMINISTRATIVA P/ EL FUNCIONAMIENTO DEL SECTOR COOPERATIVO**

Objeto de Gasto	Descripción	Presupuestado	Ejecutado	Saldos	Evidencia (Enlace Ley 5189)	
100	111	SUELDOS	10.466.197.080	2.098.494.927	8.367.702.153	
	111	SUELDOS	3.262.800.000	447.000.000	2.815.800.000	
	112	DIETAS	480.000.000	90.000.000	390.000.000	
	113	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	188.272.800	38.514.600	149.758.200	
	114	AGUINALDO	872.183.090	-	872.183.090	
	114	AGUINALDO	327.589.400	-	327.589.400	
	123	REMUNERACIÓN EXTRAORDINARIA	549.107.816	-	549.107.816	
	131	SUBSIDIO FAMILIAR	672.773.623	212.671.484	460.102.139	
	133	BONIFICACIONES Y GRATIFICACIONES	1.591.916.196	242.553.450	1.349.362.746	
	144	JORNALES	2.296.159.604	195.613.922	2.100.545.682	
199	OTROS GASTOS DEL PERSONAL	1.150.053.300	188.100.000	961.953.300		
200	210	SERVICIOS BASICOS	586.149.516	89.503.993	496.645.523	<a href="https://acortar.link/LKUQT7">https://acortar.link/LKUQT7</a>
	220	TRANSPORTE Y ALMACENAJE	40.000.000	-	40.000.000	
	230	PASAJES VIATICOS	385.507.932	12.807.616	372.700.316	
	240	GASTOS POR SERV. ASEO, MANT. Y REP.	1.459.576.271	-	1.459.576.271	
	250	ALQUILERES Y DERECHOS	178.640.000	-	178.640.000	
	260	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1.678.992.000	-	1.678.992.000	
	270	SERVICIO SOCIAL	39.954.191	167.000.000	-127.045.809	
	270	SERVICIO SOCIAL	2.976.000.000	-	2.976.000.000	
	280	OTROS SERVICIOS EN GENERAL	744.000.000	-	744.000.000	

	290	SERVICIOS DE CAPAC. Y ADIES.	216.681.668	-	216.681.668
300	330	PRODUCTOS DE PAPEL, CART. E IMP.	25.136.499	-	25.136.499
	340	BIENES DE OFICINA E INSUMOS	94.335.390	-	94.335.390
	350	PRODUCTOS E INSTRUMEN. QUIM. Y MED.	53.000.000	-	53.000.000
	360	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	189.788.882	-	189.788.882
	390	OTROS BIENES DE CONSUMO	20.000.000	-	20.000.000
500	520	CONSTRUCCIONES	582.400.000	-	582.400.000
	530	ADQ. DE MAQ., EQUIPOS Y HERRAM. MAY.	52.000.000	-	52.000.000
	540	ADQ. DE EQUIPOS DE OFICINA Y COMP.	553.449.617	-	553.449.617
	570	ADQ. ACTIVOS INTANGIBLES	223.641.600	-	223.641.600
	590	OTROS GASTOS DE INV. Y REP. MAY.	104.000.000	-	104.000.000
800	841	BECAS	243.200.000	28.785.250	214.414.750
	845	INDEMNIZACIONES	240.000.000	-	240.000.000
900	910	PAGO DE IMP., TASAS Y GTOS. JUD.	104.000.000	6.376.400	97.623.600
	920	DEVOLUCION DE IMPUESTOS	10.000.000	-	10.000.000
<b>Total Administrativa</b>			<b>32.657.506.475</b>	<b>3.817.421.642</b>	<b>28.840.084.833</b>



**MISIONAL - REGULACION DE COOPERATIVAS**

Objeto de Gasto	Descripción	Presupuestado	Ejecutado	Saldos	Evidencia (Enlace Ley 5189)	
100	111	SUELDOS	1.260.000.000	156.000.000	1.104.000.000	<a href="https://acortar.link/LKUQT7">https://acortar.link/LKUQT7</a>
	114	AGUINALDO	105.000.000	-	105.000.000	
	123	REMUNERACION EXTRAORDINARIA	557.929.487	-	557.929.487	
	131	SUBSIDIO FAMILIAR	-	-	-	
	133	BONIFICACIONES Y GRATIFICACIONES	2.424.320.000	210.630.000	2.213.690.000	
	145	HONORARIOS PROFESIONALES	3.253.865.368	388.841.107	2.865.024.261	
200	220	TRANSPORTE Y ALMACENAJE	-	-	-	
	230	PASAJES VIATICOS	351.635.470	12.699.989	338.935.481	
	240	GASTOS POR SERV. ASEO, MANT. Y REP.	132.497.092	-	132.497.092	
	260	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1.126.620.537	-	1.126.620.537	
	280	OTROS SERVICIOS EN GENERAL	34.496.000	-	34.496.000	
	290	SERVICIOS DE CAPACITACION Y ADIEST.	201.004.536	-	201.004.536	
300	330	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMP.	37.500.000	-	37.500.000	
	340	BIENES DE CONSUMO DE OFIC. E INSU.	96.378.110	-	96.378.110	

*MA*

*CS*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

	360	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	207.393.981	-	207.393.981
	390	OTROS BIENES DE CONSUMO	38.250.000	-	38.250.000
500	520	CONSTRUCCIONES DE OBRAS INST.	-	-	-
	530	ADQUISICION DE MAQUINARIA, EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	633.685.083	-	633.685.083
	540	ADQ. DE EQUIPOS DE OFIC. Y COMPUT.	337.200.000	-	337.200.000
	570	ADQUISICION DE ACTIVOS INTANGIBLES	376.720.630	-	376.720.630
	<b>Total Misional</b>		<b>11.174.496.294</b>	<b>768.171.096</b>	<b>10.406.325.198</b>
	<b>Total General</b>		<b>43.832.002.769</b>	<b>4.585.592.738</b>	<b>39.246.410.031</b>



#### 4- PARTICIPACIÓN CIUDADANA

##### 4.1. 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="https://acortar.link/8rkABZ">https://acortar.link/8rkABZ</a>
2	Quejas y Sugerencias	Buzón habilitado para el efecto en el sector de Mesa de Entrada del INCOOP.	Unidad de Transparencia y Anticorrupción - UTA	
3		Redes Sociales - Facebook	Coordinación de Comunicación Estratégica	Incoop.
4		Redes Sociales - Instagram	Coordinación de Comunicación Estratégica	@incoopoficial
5		Redes Sociales - Twitter	Coordinación de Comunicación Estratégica	@INCOOPY

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

6		Página Web	Coordinación de Comunicación Estratégica	<a href="http://www.incoop.py">www.incoop.py</a>
---	---	------------	--	--

4.2. Participación y difusión en idioma Guaraní			
Producto	Descripción	Fecha	Enlace
Manual	Código de Ética Institucional	2019	<a href="https://bit.ly/3UwxDKP">https://bit.ly/3UwxDKP</a>
	Código de Buen Gobierno	2019	<a href="https://bit.ly/3zVPykv">https://bit.ly/3zVPykv</a>

4.3 Diagnostico "The Integrity app"				
Cantidad de funcionarios que completaron el diagnostico	Cantidad de mujeres	Cantidad de hombres	Descripción de las actividades realizadas en base a los resultados	Evidencia

5- INDICADORES MISIONALES DE RENDICIÓN DE CUENTAS AL CIUDADANO		
5.1- Indicadores Misionales Identificados		
Cantidad de indicadores	Descripción del Indicador misional	Enlace
1	Cantidad de cooperativas fiscalizadas, por año	<a href="https://acortar.link/yOY0yE">https://acortar.link/yOY0yE</a>
1	Cantidad de cooperativas admitidas y canceladas, por año	

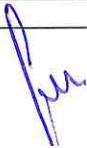
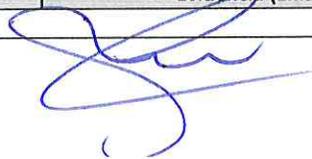
5.2 Gestión de riesgos de corrupción			
Ambito de Aplicación	Cantidad de Riesgos detectados	Descripción del Riesgo de corrupción	Enlace Evidencias

6- GESTIÓN DE DENUNCIAS				
6.1. Gestión de denuncias de corrupción				
Ticket Numero	Fecha Ingreso	Descripción	Estado	Enlace Portal de Denuncias de la SENAC
Se aclara que la gestión de denuncias queda exclusivamente a cargo de la Contraloría General de República - CGR				

7- CONTROL INTERNO Y EXTERNO			
7.1 Informes de Auditorías Internas y Auditorías Externas en el Trimestre			
Auditorías Financieras			
Nro. Informe	Fecha	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)





**Auditorías de Gestión**

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

**Auditorías Externas**

Nro. Informe	Fecha	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)
1	30/12/2023	Informe sobre los Estados Financieros - 2021	<a href="https://acortar.link/18YAwB">https://acortar.link/18YAwB</a>
2	30/12/2023	Informe sobre los Estados Financieros - 2022	
3	30/12/2023	Informe sobre los Estados Financieros - 2023	

**Otros tipos de Auditoría**

Nro. Informe	Fecha	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)
		No se cuenta.	

**Planes de Mejoramiento elaborados en el Trimestre**

Nro.	Fecha	Informe de referencia	Evidencia (Adjuntar Documento)
		No se cuenta.	

**7.2 Modelo Estándar de Control Interno para las Instituciones Públicas del Paraguay**

Periodo	Calificación MECIP de la Contraloría General de la República (CGR)
2020	2,43
2021	2,12
2022	1,67
2023	1,59

**8- DESCRIPCIÓN CUALITATIVA DE LOGROS ALCANZADOS**

En este primer trimestre se realizaron varias capacitaciones dirigidas a Cooperativas Tipo B y C, cuyo eje principal fue: "PASOS CLAVES PARA UNA GESTIÓN SOSTENIBLE", como también Taller de Alerta Temprana y Prevención de Lavado de Activos. Se ha llevado a cabo Jornada de Trabajo INCOOP-FMI en el marco de la Asistencia a los Supervisores Financieros en materia de Supervisión Basada en Riesgos de LA/FT.

**Elaboración y validación:**

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

Lic. María Mercedes Ortega  
Dirección de Gabinete



C.R. Mirian Acosta  
Dirección de Administración Financiera



Lic. Alejandro Chen  
Dirección de Tecnología



C.P. Saturnina Zaracho  
Auditoría Interna

Abg. Amalia Sánchez  
Coordinación Mecip

Lic. Adriana Mendieta  
Coordinación de Comunicación Estratégica



Lic. Marcia López C.  
Unidad de Transparencia y Anticorrupción



**Aprobación:**  
**Máxima Autoridad Institucional**

Ing. Agr. Carlos Romero Roa  
Presidente  
Instituto Nacional de Cooperativismo

