



Instituto Nacional de
COOPERATIVISMO
ÑOPYTYVÕKUAAREGUA
Tetã Remimoĩmby



GOBIERNO DEL PARAGUAI
PARAGUAY REKUAI



**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: agosto a septiembre 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:			7 (siete)
Total Hombres :			1 (uno)
Total Mujeres:			6 (seis)
Total nivel directivo o rango superior:			7 (siete)

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.	https://bit.ly/3Kf876l
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		-----
Abril		-----
Mayo		-----
Junio		-----
Julio		-----
Agosto		-----
Septiembre		-----

3.2 Nivel de Cumplimiento de Mínimo de Información Disponible - Transparencia Activa Ley 5282/14		
Mes	Nivel de Cumplimiento (%)	Enlace Página Web del INCOOP
Enero	Primer Trimestre	https://acortar.link/MvlfHV
Febrero		
Marzo		
Abril	Segundo Trimestre	
Mayo		
Junio		
Julio	Tercer Trimestre	
Agosto		
Septiembre		

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)	-----	
Febrero	2 (dos)	2 (dos)	-----	
Marzo	2 (dos)	2 (dos)	-----	
Abril	2 (dos)	2 (dos)	-----	

Mayo	2 (dos)	2 (dos)	-----	https://bit.ly/3UzrZaH
Junio	-----	-----	-----	
Julio	4 (cuatro)	4 (cuatro)	-----	
Agosto	2 (dos)	2 (dos)	-----	
Septiembre	25 (veinticinco)	24 (veinticuatro)	1 (uno) aún se encuentran en plazo	

3.4- Servicios o Productos Misionales.						
Descripción	Objetivo	Metas	Población Beneficiaria	Porcentaje de Ejecución	Resultados Logrados	Evidencia (Informe de Avance de Metas - SPR/Prieva12)
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.	422/292	Asociados de cooperativas - Sociedad Civil	69%	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 “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).	https://acortar.link/eCDicY
Fiscalización		33/20		61%		

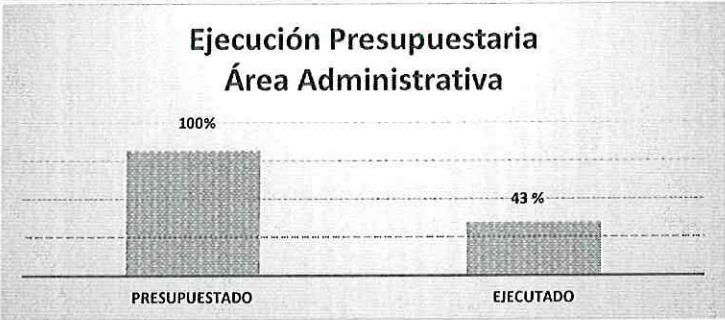
3.5 Contrataciones realizadas						
ID	Objeto	Fecha de Contrato	Valor del Contrato	Proveedor Adjudicado	Estado (Ejecución - Finiquitado)	Enlace DNCP
445.284	Servicio de Limpieza y fumigación	20/3/2025	928.870.480	LAYA CONSTRUCCIONES S.A.	En ejecución	https://acortar.link/Equwbo

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page, including a large signature on the left, a set of initials 'HH' in the center, and another signature on the right.

445.185	Mantenimiento y Reparaciones de Ascensores	23/6/2025	196.000.000	SIMON RECALDE ROMERO	En ejecución	https://acortar.link/N2YN2J
LC-23014-25-254410	Locación de Inmueble CDE	22/7/2025	75.600.000	NINFA GERTRUDIS DURE PERRENS	En ejecución	N/A
465.121	Adquisición de Toner	28/8/2025	120.000.000	Lourdes Elizabeth Gimenez Bareiro	En ejecución	https://acortar.link/tP4XtX
464.942	Servicio de Auditoría Externa	28/8/2025	70.000.000	RUBEN MORALES PAOLI	En ejecución	https://acortar.link/R2GCzu
464.936	Servicios de Digitalización de Documentos	23/9/2025	1.100.000.000	DIGITALIZA S.A.	En ejecución	https://acortar.link/mNff9U

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	6.330.384.781	4.135.812.299	https://acortar.link/LKUQT7
	111	SUELDOS	3.262.800.000	1.341.000.000	1.921.800.000	
	112	DIETAS	480.000.000	270.000.000	210.000.000	
	113	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	188.272.800	115.543.800	72.729.000	
	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	582.048.272	90.725.351	
	133	BONIFICACIONES Y GRATIFICACIONES	1.591.916.196	959.627.054	632.289.142	
	144	JORNALES	2.296.159.604	757.161.018	1.538.998.586	
200	199	OTROS GASTOS DEL PERSONAL	1.150.053.300	554.533.333	595.519.967	
	210	SERVICIOS BASICOS	586.149.516	247.121.263	339.028.253	
	220	TRANSPORTE Y ALMACENAJE	40.000.000	-	40.000.000	
	230	PASAJES VIATICOS	385.507.932	240.981.408	144.526.524	
	240	GASTOS POR SERV. ASEO, MANT. Y REP.	1.521.340.271	310.503.212	1.210.837.059	
	250	ALQUILERES Y DERECHOS	178.640.000	95.000.000	83.640.000	
	260	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1.478.540.048	39.366.667	1.439.173.381	
	270	SERVICIO SOCIAL	39.954.191	-	39.954.191	
	270	SERVICIO SOCIAL	2.976.000.000	1.357.000.000	1.619.000.000	
	280	OTROS SERVICIOS EN GENERAL	881.535.952	516.664.000	364.871.952	
	290	SERVICIOS DE CAPAC. Y ADIES.	216.681.668	26.253.132	190.428.536	
	330	PRODUCTOS DE PAPEL, CART. E IMP.	25.136.499	2.053.251	23.083.248	
	340	BIENES DE OFICINA E INSUMOS	95.487.890	7.500.000	87.987.390	

300	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.	102.000.000	-	102.000.000
	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.	54.000.000	-	54.000.000
800	841	BECAS	243.200.000	112.681.036	130.518.964
	845	INDEMNIZACIONES	240.000.000	-	240.000.000
900	910	PAGO DE IMP., TASAS Y GTOS. JUD.	104.000.000	29.446.925	74.553.075
	920	DEVOLUCION DE IMPUESTOS	10.000.000	-	10.000.000
Total Administrativa			32.657.506.475	13.894.869.152	18.762.637.323



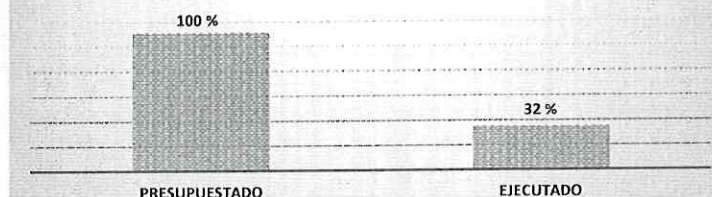
MISIONAL - REGULACION DE COOPERATIVAS					
Objeto de Gasto		Descripción	Presupuestado	Ejecutado	Saldos
100	111	SUELDOS	1.260.000.000	468.000.000	792.000.000
	114	AGUINALDO	105.000.000	-	105.000.000
	123	REMUNERACION EXTRAORDINARIA	557.929.487	-	557.929.487
	131	SUBSIDIO FAMILIAR	-	-	-
	133	BONIFICACIONES Y GRATIFICACIONES	2.424.320.000	1.279.250.000	1.145.070.000
	145	HONORARIOS PROFESIONALES	3.253.865.368	1.490.620.140	1.763.245.228
200	220	TRANSPORTE Y ALMACENAJE	-	-	-
	230	PASAJES VIATICOS	351.635.470	156.726.460	194.909.010
	240	GASTOS POR SERV. ASEO, MANT. Y REP.	132.497.092	-	132.497.092
	260	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1.126.620.537	75.864.439	1.050.756.098
	280	OTROS SERVICIOS EN GENERAL	34.496.000	-	34.496.000
300	290	SERVICIOS DE CAPACITACION Y ADIEST.	201.004.536	21.450.000	179.554.536
	330	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMP.	37.500.000	13.911.709	23.588.291
	340	BIENES DE CONSUMO DE OFIC. E INSU.	96.378.110	-	96.378.110
	360	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	207.393.981	44.178.094	163.215.887
	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

<https://acortar.link/LKUQT7>

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

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
Total Misional		11.174.496.294	3.550.000.842	7.624.495.452
Total General		43.832.002.769	17.444.869.994	26.387.132.775

Ejecución Presupuestaria Área Misional



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	Quejas, Reclamos y/o Sugerencias	Buzón habilitado para el efecto en el sector de Mesa de Entrada del INCOOP. Correo Electrónico en la página web institucional, en la pestaña Transparencia.	Unidad de Transparencia y Anticorrupción - UTA	 https://acortar.link/8rkABZ
2		Redes Sociales - Facebook	Coordinación de Comunicación Estratégica	Incoop.
3		Redes Sociales - Instagram	Coordinación de Comunicación Estratégica	@incoopoficial
4		Redes Sociales - Twitter	Coordinación de Comunicación Estratégica	@INCOOPY
5		Página Web	Coordinación de Comunicación Estratégica	www.incoop.py

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

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

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

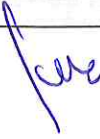
5- INDICADORES MISIONALES DE RENDICIÓN DE CUENTAS AL CIUDADANO		
5.1- Indicadores Misionales Identificados		
Cantidad de indicadores	Descripción del Indicador misional	Enlace
1	Cantidad de cooperativas fiscalizadas, por año	https://acortar.link/y0Y0yE
1	Cantidad de cooperativas admitidas y canceladas, por año	

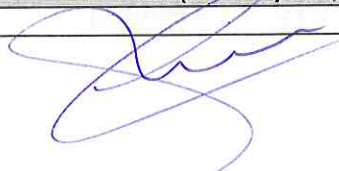
5.2 Gestión de riesgos de corrupción				
Ambito de Aplicación	Cantidad de Riesgos detectados	Descripción del Riesgo de corrupción	Medidas de mitigación	Enlace Evidencias

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)
7	12/5/2025	Examinar las funciones y los procesos de la Unidad de Transparencia y Anticorrupción, evaluando su eficiencia, eficacia y cumplimiento de las normativas y políticas institucionales, así como su alineación con el Plan Estratégico Institucional para el ejercicio 2024.	https://acortar.link/XTyiFe

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

Otros tipos de Auditoria			
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)
1	22/7/2025	Informe AI N° 7	https://acortar.link/ouysa2

7.2 Modelo Estándar de Control Interno para las Instituciones Públicas del Paraguay	
Periodo	Calificación MECIP de la Contraloría General de la República (CGR)
2021	2,12
2022	2,06
2023	1,67
2024	1,59

8- DESCRIPCIÓN CUALITATIVA DE LOGROS ALCANZADOS
En este tercer trimestre se prosiguieron con las capacitaciones dirigidas a Cooperativas Tipo B y C, cuyo eje principal fue: “PASOS CLAVES PARA UNA GESTIÓN SOSTENIBLE”, como también a a funcionarios en general sobre Gestión de Riesgo Institucional y temas como Etica, Integridad, entre otros. Se ha llevado jornadas de trabajos interinstitucionales con la Agencia JICA y con el FMI.

Elaboración y validación:
Comité de Rendición de Cuentas al Ciudadano - CRCC


Lic. María Mercedes Ortega
Dirección de Gabinete




C.P. 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

