GOBIERNO DEL PARAGUAY

PARAGUÁI REKUÁI

INCOOP

Instituto Nacional de COOPERATIVISMO
ÑOPYTYVÕKUAAREGUA
Teta Remimoimby

MISIÓN: "Somos la entidad técnica del Estado encargada de regular, supervisar y promover el desarrollo del sector cooperativo, salvaguardando su estabilidad y crecimiento, para proteger los intereses de los cooperativistas y contribuir al desarrollo sostenible del país"

VISIÓN: "Ser reconocida como una institución pública independiente, confiable y de referencia nacional, en la regulación, supervisión y promoción del sector cooperativo, mediante una gestión innovadora, eficiente y transparente, con servidores públicos altamente calificados comprometidos con la excelencia, la transformación institucional y el desarrollo sostenible del cooperativismo en el país"

MATRIZ DE INFORMACIÓN MINIMA PARA INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS AL CIUDADANO - EJERCICIO 2026
1- PRESENTACIÓN
Institución: Instituto Nacional de Cooperativismo - INCOOP
Periodo del informe: julio a septiembre de 2026
Misión institucional
Somos la entidad técnica del Estado encargada de regular, supervisar y promover el desarrollo del sector cooperativo, salvaguardando su estabilidad y crecimiento, para proteger los intereses de los cooperativistas y contribuir al desarrollo sostenible del país.

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

https://bit.ly/3zPIKol

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. Guillermo Fraulob	Director
4	**Auditoria Interna**	Mg. Adolfo Benítez	Auditor Interno
5	**Coordinación Mecip**	Abg. Amalia Sánchez	Coordinadora
6	**Coordinación de Comuncación 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 :		**2 (dos)**
	Total Mujeres:		**5 (cinco)**
	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/2xDHit

2.2 Plan de Rendición de Cuentas.

https://acortar.link/uQYCXR

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 Minimo de Información Disponible - Transparencia Activa Ley 5189 /14

Mes	Nivel de Cumplimiento	Enlace publicación de VCHGO - MEF
Enero	Cumplimiento 100 %	------
Febrero		------
Marzo		------
Abril		------
Mayo		------
Junio		------
Julio		------
Agosto		------
Septiembre		------

3.2 Nivel de Cumplimiento de Minimo 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	------	-------	------	https://bit.ly/3UzrZaH
Febrero	1 (uno)	1 (uno)	------	
Marzo	2 (dos)	2 (dos)	------	
Abril	1 (uno)	1 (uno)	------	
Mayo	3 (tres)	3 (tres)	------	
Junio	3 (tres)	3 (tres)	------	

Julio	2 (dos)	2 (dos)	------
Agosto	11 (once)	11 (once)	------
Septiembre	6 (seis)	6 (seis)	------

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 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.	427/289	Asociados de cooperativas - Sociedad Civil	68%	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).	
Fiscalización		33/22		67%		

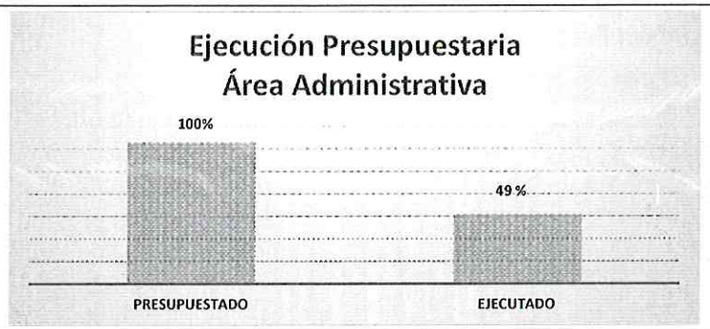
3.5 Contrataciones realizadas

ID	Objeto	Fecha de Contrato	Valor del Contrato	Proveedor Adjudicado	Estado (Ejecución - Finiquitado)	Enlace DNCP
447507	Locación de Inmueble para oficina Regional de Encarnación.	13/7/2026	108.000.000	Jorge Antonio Zoltys Zyryj	En ejecución	https://acortar.link/srtBim
421287	Locación de Inmueble para Dpto. de Patrimonio.	8/7/2026	158.400.000	José Miguel Muñoz Sosa	En ejecución	https://acortar.link/qQhEeM
484427	Servicio de Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos del Incoop.	11/9/2026	544.000.000	Rual S.A.	En ejecución	https://acortar.link/uJSlVr

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	10.520.251.488	6.351.582.864	4.168.668.624	https://acortar.link/LKUQT7
	111	SUELDOS	3.262.800.000	2.161.800.000	1.101.000.000	
	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	876.687.624	-	876.687.624	
	114	AGUINALDO	327.589.400	-	327.589.400	
	123	REMUNERACIÓN EXTRAORDINARIA	549.107.816	-	549.107.816	
	131	SUBSIDIO FAMILIAR	674.392.469	629.093.416	45.299.053	
	133	BONIFICACIONES Y GRATIFICACIONES	1.591.916.196	986.601.350	605.314.846	
	144	JORNALES	1.996.159.604	793.532.778	1.202.626.826	
	199	OTROS GASTOS DEL PERSONAL	1.150.053.300	235.250.000	914.803.300	
200	210	SERVICIOS BASICOS	580.288.020	256.519.800	323.768.220	
	220	TRANSPORTE Y ALMACENAJE	39.600.000	-	39.600.000	
	230	PASAJES VIATICOS	381.652.853	205.737.994	175.914.859	
	240	GASTOS POR SERV. ASEO, MANT. Y REP.	1.678.944.647	455.982.590	1.222.962.057	
	250	ALQUILERES Y DERECHOS	178.640.000	102.800.000	75.840.000	
	260	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	945.046.080	402.719.650	542.326.430	
	270	SERVICIO SOCIAL	39.954.191	-	39.954.191	
	270	SERVICIO SOCIAL	2.976.000.000	1.414.354.839	1.561.645.161	
	280	OTROS SERVICIOS EN GENERAL	911.208.870	591.011.944	320.196.926	
	290	SERVICIOS DE CAPAC. Y ADIES.	199.514.851	16.000.000	183.514.851	
300	330	PRODUCTOS DE PAPEL, CART. E IMP.	9.055.034	3.929.700	5.125.334	
	340	BIENES DE OFICINA E INSUMOS	114.182.037	12.919.841	101.262.196	
	350	PRODUCTOS E INSTRUMEN. QUIM. Y MED.	35.400.000	199.000	35.201.000	
	360	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	139.788.882	-	139.788.882	
	390	OTROS BIENES DE CONSUMO	19.800.000	-	19.800.000	
500	520	CONSTRUCCIONES	-	-	-	
	530	ADQ. DE MAQ., EQUIPOS Y HERRAM. MAY.	107.990.000	-	107.990.000	
	540	ADQ. DE EQUIPOS DE OFICINA Y COMP.	653.449.617	358.471.602	294.978.015	
	570	ADQ. ACTIVOS INTANGIBLES	223.641.600	-	223.641.600	
	590	OTROS GASTOS DE INV. Y REP. MAY.	-	-	-	
800	841	BECAS	258.200.000	130.540.479	127.659.521	
	845	INDEMNIZACIONES	240.000.000	-	240.000.000	
900	910	PAGO DE IMP., TASAS Y GTOS. JUD.	104.000.000	30.145.463	73.854.537	
	920	DEVOLUCION DE IMPUESTOS	10.000.000	-	10.000.000	
Total Administrativa			**31.463.587.379**	**15.524.737.110**	**15.938.850.269**	

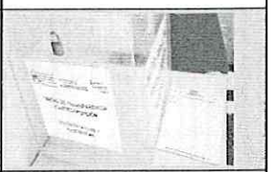


MISIONAL - REGULACION DE COOPERATIVAS

Objeto de Gasto		Descripción	Presupuestado	Ejecutado	Saldos	Evidencia (Enlace Ley 5189)
100	111	SUELDOS	1.260.000.000	540.000.000	720.000.000	
	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	1.485.591.720	938.728.280	
	145	HONORARIOS PROFESIONALES	4.253.865.368	1.562.388.924	2.691.476.444	
200	220	TRANSPORTE Y ALMACENAJE	-	-	-	
	230	PASAJES VIATICOS	348.119.116	250.309.077	97.810.039	
	240	GASTOS POR SERV. ASEO, MANT. Y REP.	219.569.644	-	219.569.644	
	260	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	970.494.780	132.539.993	837.954.787	
	280	OTROS SERVICIOS EN GENERAL	34.151.040	15.531.200	18.619.840	
	290	SERVICIOS DE CAPACITACION Y ADIEST.	198.994.491	-	198.994.491	https://acortar.link/LKUQT7
300	330	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMP.	31.811.175	12.847.800	18.963.375	
	340	BIENES DE CONSUMO DE OFIC. E INSU.	59.400.000	30.900.000	28.500.000	
	350	PRODUCTO FARMACEUTICO Y MED.	3.000.000	-	3.000.000	
	360	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	257.393.981	40.516.533	216.877.448	
	390	OTROS BIENES DE CONSUMO	32.670.000	6.252.200	26.417.800	
500	520	CONSTRUCCIONES DE OBRAS INST.	-	-	-	
	530	ADQUISICION DE MAQUINARIA, EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	733.685.083	-	733.685.083	
	540	ADQ. DE EQUIPOS DE OFIC. Y COMPUT.	487.200.000	66.383.630	420.816.370	
	570	ADQUISICION DE ACTIVOS INTANGIBLES	376.720.630	-	376.720.630	
900	960	DEUDAS PEND. DE PAGO EJERC. ANT.	3.998.016	-	3.998.016	
		Total Misional	**12.358.322.811**	**4.143.261.077**	**8.215.061.734**	
		Total General	**43.821.910.190**	**19.667.998.187**	**24.153.912.003**	

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	https://acortar.link/8rkABZ
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
6		Página Web	Coordinación de Comunicación Estratégica	www.incoop.py

4.2. Participación y difusión en idioma Guaraní

Producto	Descripción	Fecha	Enlace
Manual	Código de Ética Institucional	2019	https://bit.ly/3UwxDKP

Manual	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
96	56	40	se realizará en los siguientes trimestres	https://theintegrityapp.com/

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://www.incoop.gov.py/?page_id=14168
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
Se encuentra en proceso de elaboración.				

6- GESTIÓN DE DENUNCIAS

6.1.Gestión de denuncias de corrupción

Ticket Numero	Fecha Ingreso	Descripción	Estado	
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 Auditorias Internas y Auditorías Externas en el Trimestre

Auditorias Financieras

Nro. Informe	Fecha	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)
17	11/8/2026	Verificar que la Dirección Administrativa Financiera ha realizado la correcta imputación presupuestaria de los gastos de Rendición de Fondo Fijo.	https://acortar.link/kDLXSl

Auditorias de Gestión

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

12	30/7/2026	Que los procesos y las normativas legales vigentes de la dependencia auditada den cumplimiento a los planes y programas.	https://acortar.link/kDLXSl
11	30/9/2026	Que las evidencias obtenidas sean suficientes, pertinentes y relevantes a fin de evaluar la gestión realizada por el área, en el cumplimiento de sus funciones, y procedimientos en términos de eficiencia, eficacia y economía de las operaciones realizadas.	
15	30/9/2026	Obtener evidencias, competentes y relevantes con el fin de emitir una opinión sobre el seguimiento a las Auditorías realizadas en el ejercicio 2025. Con el Objeto de evaluar los planes de mejoramiento de cada dependencia responsable de las observaciones emanadas de los informes de ese periodo.	

Auditorías Externas			
Nro. Informe	**Fecha**	**Descripción**	**Evidencia (Enlace Ley 5282/14)**
1	31/3/2026	Informe sobre los Estados Financieros - 2024	https://acortar.link/FBtPrI
2	17/7/2026	Informe sobre los Estados Financieros - 2025	

Otros tipos de Auditoria			
Nro. Informe	**Fecha**	**Descripción**	**Evidencia (Enlace Ley 5282/14)**

Planes de Mejoramiento elaborados en el Trimestre			
Nro.	**Fecha**	**Informe de referencia**	**Evidencia (Enlace Ley 5282/14)**
1	30/7/2026	Informe AI N° 07/2026	https://acortar.link/kDLXSl

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 el tercer trimestre el INCOOP siguió impulsajndo el fortalecimiento en la gestión cooperativa por lo que se llevaron a cabo jornadas de capacitaciones en materia de fortalecimiento normativo y actualización en gestión cooperativa dirigidas a cooperativas ubicadas en el Chaco, en el Dpto. de San Pedro y en Dpto. de Alto Paraná .

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. Guillermo Fraulob
Dirección de Tecnología

Mg. Adolfo Benítez
Auditoria 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

Abg. María Estela Vallena Araujo
Presidenta Interina
Instituto Nacional de Cooperativismo