



PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL

2016 – 2018

AJUSTADO AL DECRETO LEGISLATIVO NÚMERO 286-2009

VISIÓN DE PAÍS, PLAN DE NACIÓN

MISIÓN, VISIÓN, DEL CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS:

MISIÓN:

Somos una Institución que por mandato constitucional y de ley tiene la responsabilidad de supervisar, vigilar y controlar los entes cooperativos del país, mediante mecanismos preventivos y correctivos a fin de salvaguardar los intereses de los afiliados.

VISIÓN:

Ser el organismo supervisor y regulador del movimiento Cooperativo Hondureño, reconocido a nivel nacional e internacional, aplicando la legislación, procedimientos, normativas y medidas eficaces para la supervisión, regulación y control, que genere la práctica de la transparencia, la honestidad y la responsabilidad apoyado en la calidad y capacidad de su talento humano.

OBJETIVOS:

- Determinar y Dirigir la supervisión del sistema cooperativo, bajo normativas prudenciales de control y riesgo, para la consolidación e integración del cooperativismo y defensa de sus instituciones ;y,
- Planificar, organizar, coordinar, dirigir y controlar las actividades y tareas de supervisión de las cooperativas para darle cumplimiento a la presente ley, su reglamento y normativas.

MATRIZ METAS DE VALOR

Resultados de Gestión			Medio de verificación	Supuestos	Nombre del Responsable	Cantidad			Población Objetivo	Cantidad						Medio de verificación	Supuestos	
Meta de Valor	Indicador de Valor	Tipo de Valor (Valor Público / Valor Privado / Apoyo Esencial)				2016	2017	2018		2016	T1	T2	T3	T4	2017			2018
1.	Apoyo Técnico: Se busca brindar asesoramiento a las cooperativas y sus afiliados basados en la ley de cooperativas y su reglamento, normativas, circulares, estatutos, revisiones especiales entre otros.	Valor Privado	Lista de asistencia, copias de documentos, fotografías entre otros.	Interés por parte de los Cooperativistas de dar cumplimiento al principio educación, formación e información.	Departamento de Asistencia Técnica	15	17	20	Cooperativistas	15	4	4	4	3	17	20	Lista de asistencia, copias de documentos, fotografías entre otros.	Interés por parte de los Cooperativistas de dar cumplimiento al principio educación, formación e información.
2.	Supervisar a 42 cooperativas de diferentes subsectores, con el propósito de que las mismas sean manejadas con transparencia dando cumplimiento a lo establecido en la ley de cooperativas de	Valor Privado	Informe	Interés de las cooperativas en cumplir con las recomendaciones	Superintendencia de Cooperativas de Otros Subsectores.		42	50	Cooperativas	42	7	10	15	10	50	60	Informes	Interés de las cooperativas en cumplir con las recomendaciones

Honduras vigente su reglamento, estatuto y normativas que les sean aplicables, para contribuir al crecimiento del sistema cooperativo.																		
3. Realizar la supervisión a cooperativas de ahorro y crédito mediante la implementación y aplicación de la legislación cooperativa, normativas y demás leyes aplicables.	Valor privado	Informes de supervisión	Indicadores de riesgo de la cooperativa.	Superintendencia Ahorro y Crédito	26	35	44	Cooperativas de ahorro y crédito	26	3	3	10	10	35	44	Informes de supervisión.	Indicadores de riesgos de las cooperativas.	
4. Gestión de registro de 936 cooperativas reconocidas y reinscritas hasta la fecha en el Consejo Nacional Supervisor de Cooperativas (CONSUCOOP).	Valor Público-Privado	Certificados de personalidades jurídicas y estatutos adecuados y registrados	Interés de las cooperativas en estar inscritos en CONSUCOOP, e interés de éste en regular el sistema cooperativo de Honduras	Registro Nacional de Cooperativas	210	726	0	Cooperativas Registradas	726	186	180	180	180	330	335	Certificaciones de registro (Personalidad Jurídica)	Interés de las cooperativas en estar inscritos en CONSUCOOP, e interés de éste en regular el sistema cooperativo de Honduras	

5. Auditoria a los estados financieros de las cooperativas que solicitan servicio, con el propósito de presentar a sus afiliados la situación financiera de la misma	Valor Privado	Informes de auditoria	Interés por parte de las cooperativas	Departamento de Servicios Técnicos	75	80	85	Cooperativas	70	15	25	20	10	80	85	Informes de auditoria	Interés por parte de las cooperativas
6. Manejo y actualización de la plataforma del portal único de transparencia espacio destinado a CONSUCCOOP, cumpliendo con lo establecido en el Art. 13 de la LAIP.	Apoyo esencial	Verificación mensual por parte de la gerencia de verificación del IAIP	Lineamientos emitidos por el IAIP	Oficial de acceso a la información pública.	12	12	12	Publicar información veraz y oportuna y rendición de cuentas de CONSUCCOOP	12	3	3	3	3	12	12	Verificación mensual por parte de la gerencia de verificación del IAIP	Usuarios del portal único del IAIP espacio destinado CONSUCCOOP
7. Gestionar que al 100% de las solicitudes de Información pública sean atendidas en tiempo y forma, solicitadas a través del sistema Sielho, presenciales o	Apoyo esencial	Solicitudes entregadas	Depende de las personas interesadas en realizar solicitud	Oficial de acceso a la información pública.	10	11	12	Usuarios que solicitan información pública	10	3	2	3	2	11	12	La entrega de las solicitudes	Los interesados en realizar solicitudes de información pública

correo electrónico.																		
8. Proporcionar información oportuna para la toma de decisiones a través de un sistema confiable fortalecido en los procedimientos de gestión contable, financiera y cumplir con la rendición de cuentas.	Apoyo Esencial	Informe	Funcionamiento sistema contable y SIAFI.	Contabilidad	336	336	336	Cooperativas y afiliados	336	84	84	84	84	336	336	Informe, documento, reporte.	Funcionamiento sistema contable y SIAFI.	
9. Sistema de gobierno; proporciona servicios con transparencia a la ciudadanía.	Apoyo esencial	Informe de auditorías, informe de Supervisiones	Interés por parte de la Institución para realizar las auditorías y supervisiones	Auditoria Interna	85	96	97	Los departamentos de la Institución	85	21	26	19	18	97	97	Informe de auditorías, informe de supervisiones	Interés por parte de la Institución para realizar las auditorías y supervisiones	

10. Implementar proyectos de modernización y fortalecimiento de los servicios de tecnología de información que se brindan a nivel interno.	Apoyo esencial	Informe de actividades realizadas.	Solicitudes de apoyo o soporte técnico, realizadas por el personal de CONSUCOOP	Departamento Tecnologías de Información.	751	600	600	Personal de CONSUCOOP	600	150	150	150	150	600	600	Informe de actividades realizadas	Solicitudes de apoyo o soporte técnico, realizadas por el personal de CONSUCOOP.
--	----------------	------------------------------------	---	---	-----	-----	-----	-----------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----------------------------------	--

MATRIZ DE AGENDA ESTRATÉGICA POR PROGRAMA

Departamento de Asistencia Técnica

Tipo de Entrega	Descripción	Indicador	Medio de verificación	Supuestos	Cantidad Física										
					Total 2016	T1	T2	T3	T4	2017	T1	T2	T3	T4	2018
Meta de Valor que Genera el Programa	Apoyo Técnico: Se busca brindar asesoramiento a las cooperativas y sus afiliados basados en la ley de cooperativas y su reglamento, normativas, circulares, estatutos, revisiones especiales entre otros.		Lista de asistencia, copias de documentos, fotografías entre otros.	Interés por parte de los cooperativistas de dar cumplimiento al Principio educación, formación e información.	15	4	4	4	3	17	6	6	6	5	20
Indicador de Valor Pub/Priv/Pub-Priv # 1	Valor Privado	Número de Cooperativistas beneficiados.	Listado, fotografías	Interés de los cooperativistas/cooperativa.	15	4	4	4	3	17	6	6	6	5	20
<u>Producto 1:</u>	Cooperativistas formados técnicamente.	Número de cooperativistas atendidos.	Listado	Necesidad de los cooperativistas de informarse.	40	9	12	9	10	50	11	12	14	13	55

Compromiso de Gestión por Resultados

MATRIZ DE AGENDA ESTRATÉGICA POR PROGRAMA
Superintendencia de Cooperativas de Otros Subsectores

Tipo de Entrega	Descripción	Indicador	Medio de verificación	Supuestos	Cantidad Física										
					Total 2016	T1	T2	T3	T4	2017	T1	T2	T3	T4	2018
Meta de Valor que Genera el Programa	Realizar supervisión a 42 cooperativas de diferentes subsectores, con el propósito de que las mismas sean manejadas con transparencia, dando cumplimiento a lo establecido en la Ley de Cooperativas de Honduras vigente su reglamento, estatuto y normativas que les sean aplicables, para contribuir al crecimiento del sistema cooperativo.		Informe final	Interés de las cooperativas en cumplir con las recomendaciones	42	7	10	15	10	50	8	10	15	17	60
Indicador de Valor Pub/Priv/Pub-Priv # 1	Valor Privado	Número de cooperativas a supervisar	Informe final	Interés de las Cooperativas en cumplir con las recomendaciones	42	7	10	15	42	50	8	10	15	17	60
<u>Producto 1:</u>	Cooperativas supervisadas	Numero de cooperativas a supervisar	Papeles de trabajo y el informe	Interés de las cooperativas en cumplir con la Ley su reglamento, estatuto y normativas	42	7	10	15	42	50	8	10	15	17	60

Compromiso de Gestión por Resultados

MATRIZ DE AGENDA ESTRATÉGICA POR PROGRAMA
Superintendencia de Cooperativas de Ahorro y Crédito

Tipo de Entrega	Descripción	Indicador	Medio de verificación	Supuestos	Cantidad Física										
					Total 2016	T1	T2	T3	T4	2017	T1	T2	T3	T4	2018
Meta de Valor que Genera el Programa	Realizar la supervisión a cooperativas de ahorro y crédito mediante la implementación y aplicación de la legislación cooperativa, normativas y demás leyes aplicables.		Informes de supervisión	Indicadores de riesgo de la cooperativas	26	3	3	10	10	35	8	7	7	8	44
Indicador de Valor Pub/Priv/Pub-Priv # 1	Valor Privado	Número de cooperativas supervisadas	Informes de supervisión	Indicadores de riesgo de la cooperativas	26	3	3	10	10	35	8	7	7	8	44
Producto 1:	Realizar supervisiones a cooperativas de ahorro y crédito	Numero de supervisiones	Supervisiones realizadas	Indicadores de riesgo de la cooperativas	17		1	8	8	30	8	7	7	8	40
Producto 2:	Formular estrategias de gestión y riesgo	Cantidad de estrategias	Estrategias elaboradas	Indicadores de riesgo de la cooperativas	3		1	1	1	2		1		1	2
Producto 3:	Elaborar normativas para el control para las cooperativas	Documentos elaborados	Normativas creadas	Indicadores de riesgo de la cooperativas	6	3	1	1	1	3		1	2	1	2

Compromiso de Gestión por Resultados

MATRIZ DE AGENDA ESTRATÉGICA POR PROGRAMA
Registro Nacional de Cooperativas

Tipo de Entrega	Descripción	Indicador	Medio de verificación	Supuestos	Cantidad Física										
					Total 2016	T1	T2	T3	T4	2017	T1	T2	T3	T4	2018
Meta de valor que genera el programa	Servicios registrales brindados a una cantidad de 936 cooperativas reinscritas en el Consejo Nacional Supervisor de Cooperativas (CONSUCCOOP)		Certificados de Personalidad Jurídica	Registrar todas las cooperativas activas del país	726	242	242	242	0	0	0	0	0	0	0
Indicador de Valor Pub/Priv/Pub-Priv # 1	Valor Público	Número de cooperativas registradas.	Certificaciones de registro con número de Personalidad Jurídica y datos de inscripción	Registrar todas las cooperativas activas del país	726	242	242	242	0	0	0	0	0	0	0
Producto 1	Elaboración de Personalidades Jurídicas	Número de Personalidades Jurídicas extendidas	Emisión de certificaciones de Personalidad Jurídica	Inscribir todas las cooperativas activas del sistema cooperativo hondureño.	726	242	242	242	-	0	0	0	0	0	0
Producto 2	Emisión de certificaciones	Número de certificaciones varias elaboradas y entregadas	Control de certificaciones	Certificar y garantizar la veracidad de la información que cada cooperativa ha registrado	1,118	365	406	300	47	392	90	106	106	90	400
Producto 3	Emisión de constancias	Número de constancias emitidas	Control de constancias	Extender al interesado un documento que demuestre la veracidad de la información inscrita en el Registro Nacional de Cooperativas	465	150	115	85	115	250	62	63	63	62	255
Producto 4	Inscripción de sistemas de cómputo	Número de sistemas de cómputo inscritos	Control de registro de sistemas de cómputo	Registrar los sistemas utilizados para llevar la contabilidad de parte de las Cooperativas	9	3	1	4	1	13	3	4	3	3	15

Producto 5	Inscripción registral de otra información de importancia para las cooperativas	Número de solicitudes presentadas	Libros de registro	Registrar la información que sea de interés para las cooperativas	220	40	60	60	60	230	57	58	58	57	230
-------------------	--	-----------------------------------	--------------------	---	-----	----	----	----	----	-----	----	----	----	----	-----

NOTA: El producto 1, contiene valores en cero (0), en el cuarto trimestre y años 2017, 2016, debido a que dicho producto representa el proceso de reinscripción de cooperativas ya finalizado.

Compromiso de Gestión por Resultados

MATRIZ DE AGENDA ESTRATÉGICA POR PROGRAMA Unidad de Servicios Técnicos

Tipo de Entrega	Descripción	Indicador	Medio de verificación	Supuestos	Cantidad Física										
					Total 2016	T1	T2	T3	T4	2017	T1	T2	T3	T4	2018
Meta de Valor que Genera el Programa	Auditoria a los estados financieros de las cooperativas que solicitan servicio, con el propósito de presentar a sus afiliados la situación financiera de la misma		Informes de auditoria	Interés por parte de las cooperativas.	70	15	25	20	10	80	25	25	15	15	85
Indicador de Valor Pub/Priv/Pub-Priv # 1	Apoyo Esencial	Numero de auditorías realizadas.	Informes de auditoria	Interés por parte de las cooperativas.	70	15	25	20	10	80	25	25	15	15	85
Producto 1:	Auditorías realizadas a las cooperativas	Numero de auditorías realizadas.	Solicitudes de auditoria		70	15	25	20	10	80	25	25	15	15	85
Producto 3:	Elaborar normativas para el control para las cooperativas	Documentos elaborados	Normativas creadas	Indicadores de riesgo de la cooperativas	6	3	1	1	1	3		1	2	1	2

Compromiso de Gestión por Resultados

MATRIZ DE AGENDA ESTRATÉGICA POR PROGRAMA
Oficial de Acceso a la Información Pública

Tipo de Entrega	Descripción	Indicador	Medio de verificación	Supuestos	Cantidad Física										
					Total 2016	T1	T2	T3	T4	2017	T1	T2	T3	T4	2018
Meta de Valor que Genera el Programa	Gestionar que al 100% de las solicitudes de información pública sean atendidas en tiempo y forma, solicitadas a través del Sistema Sielho, presenciales o correo electrónico.		Solicitudes entregadas	Interés por parte de los solicitantes de información pública	10	3	2	3	2	11	3	3	2	3	12
Indicador de Valor Pub/Priv/Pub-Priv # 1	Apoyo Esencial	Número de usuarios solicitantes	Medio por el cual se entrega la solicitud	Interés por parte de los solicitantes de información pública	10	3	2	3	2	11	3	3	2	3	12
<u>Producto 1:</u>	Solicitudes de información pública aprobadas	Número de Solicitudes de información pública declaradas con lugar	Sistema Sielho, solicitudes entregadas	Interés por parte de los solicitantes de información pública	10	3	2	3	2	11	3	3	2	3	12
Meta de Valor que Genera el Programa	Manejo y actualización de la plataforma del portal único de transparencia espacio destinado a CONSUCOOP, cumpliendo con lo establecido en el Art. 13 de la LAIP.		Verificación mensual por parte de la gerencia de verificación del IAIP	Interés por los usuarios de la información veraz y oportuna y rendición de cuentas de CONSUCOOP.	12	3	3	3	3	12	3	3	3	3	12
Indicador de Valor Pub/Priv/Pub-Priv # 1	Apoyo Esencial	Usuarios que visitan el portal único de transparencia	Verificación mensual por parte de la gerencia de verificación del IAIP	Interés por los usuarios de la información veraz y oportuna y rendición de cuentas de CONSUCOOP.	12	3	3	3	3	12	3	3	3	3	12
<u>Producto 2:</u>	Poner a disposición al público en general información veraz y oportuna sobre la gestión de CONSUCOOP.	Población interesada en información publicada en el portal único de CONSUCOOP.	Verificación mensual por parte de la gerencia de verificación del IAIP	Interés por los usuarios de la información veraz y oportuna y rendición de cuentas de CONSUCOOP.	12	3	3	3	3	12	3	3	3	3	12

Compromiso de Gestión por Resultados

MATRIZ DE AGENDA ESTRATÉGICA POR PROGRAMA
Contabilidad

Tipo de Entrega	Descripción	Indicador	Medio de verificación	Supuestos	Cantidad Física											
					Total 2016	T1	T2	T3	T4	2017	T1	T2	T3	T4	2018	
Meta de Valor que Genera el Programa	Proporcionar información oportuna para la toma de decisiones a través de un sistema confiable fortalecido en los procedimientos de gestión contable, financiera y cumplir con la rendición de cuentas.				336	84	84	84	84	84	336	84	84	84	84	336
Indicador de Valor Pub/Priv/Pub-Priv # 1	Apoyo Esencial															
Producto 1:	Proporcionar información oportuna para la toma de decisiones	Número de informes	Informe, documento, reporte.	Funcionamiento sistema contable	48	12	12	12	12	48	12	12	12	12	48	
Producto 2:	Generar información y cumplir con la redición de cuentas y transparencia	Número de informes	Informe, reportes	Funcionamiento Siafi	288	72	72	72	72	288	72	72	72	72	288	

Compromiso de Gestión por Resultados

MATRIZ DE AGENDA ESTRATÉGICA POR PROGRAMA
Departamento de Auditoría Interna

Tipo de Entrega	Descripción	Indicador	Medio de verificación	Supuestos	Cantidad Física										
					Total 2016	T1	T2	T3	T4	2017	T1	T2	T3	T4	2018
Meta de Valor que Genera el Programa	Sistema de gobierno; proporciona servicios con transparencia a la ciudadanía.		Informe de Auditorías informe de supervisiones.	Interés por parte de la institución para realizar las auditorías y supervisiones	85	21	27	19	18	96	26	27	24	19	97
Indicador de Valor Pub/Priv/Pub-Priv # 1	Apoyo Esencial	Número departamentos de la Institución	Informe de Auditorías informe de supervisiones	Interés por parte de la institución para realizar las auditorías y supervisiones.	85	21	27	19	18	96	26	27	24	19	97
Producto 1: Auditorías Financieras.	Auditorías financieras a los componentes de los estados financieros de la institución.	Numero de auditorías a los departamentos de la Institución.	Informe de auditorías.	Interés por parte del departamento correspondiente.	7	3	3	1		8	3	3	1	1	9
Producto 2: Revisión de ejecución presupuestaria.	Revisión trimestral de la ejecución presupuestaria de la Institución	Numero de revisiones de la ejecución presupuestaria.	Resultados de la revisión.	Interés por parte del departamento correspondiente.	4	1	1	1	1	4	1	1	1	1	4
Producto 3: Auditorías especiales a las oficinas regionales de San Pedro Sula y Choluteca. (Visitas)	Auditoría, revisión y supervisión trimestral de las regionales de San Pedro Sula y Choluteca	Numero de auditorías a las regionales.	Resultados de la supervisión.	Interés por parte de las regionales de SPS y Choluteca.	6	2	2	2		6	2	2	2		6
Producto 4: Auditoría de cumplimiento de legalidad declaraciones y cauciones	Auditoría de cumplimiento de legalidad, revisión e inspección de las declaraciones y cauciones	Numero de auditorías de cumplimiento.	Resultados de la revisión.	Interés por parte del departamento correspondiente.	4	1	1	1	1	4	1	1	1	1	4
Producto 5: Evaluación separada de control interno institucional de distintas áreas de la institución.	Evaluación separada de control interno: - Elaboración del cuestionario de evaluación separada para aplicar a los participantes. - Aplicación de cuestionarios a los participantes - Tabulación de la información de los cuestionarios aplicados. - Elaboración del informe de evaluación separada.	Evaluación separada de control interno.	Resultados de la evaluación.	Interés por parte del departamento correspondiente.	1				1	1				1	1
Producto 6: Elaboración del POA	Elaboración del Programa Operativo Anual 2017 de la Unidad de Auditoría Interna. - Socialización del informe.	Programa operativo anual.	Informe del plan operativo anual.	El departamento funcionando correctamente.	1	0	1	0	0	1		1			1

Producto 7: Presentación de informes de actividades trimestrales.	Elaboración, presentación y socialización de informe de actividades trimestrales a la máxima autoridad, la ONADICI y el TSC.	Numero de informes trimestrales.	Informes trimestrales.	La institución funcionando correctamente.	4	1	1	1	1	4	1	1	1	1	4
Producto 8: Supervisión de arqueos de efectivo.	Supervisión semestral de toma física de inventarios a la oficina principal de Tegucigalpa y las regionales de San Pedro Sula y Choluteca.	Numero de arqueos de efectivo.	Resultados de la supervisión.	Diferentes áreas funcionando correctamente.	36	10	10	10	6	36	10	10	10	6	36
Producto 9: Supervisión de toma física de inventarios	Supervisión semestral de toma física de inventarios a la oficina principal de Tegucigalpa y las regionales de San Pedro Sula y Choluteca.	Numero de supervisiones de inventarios.	Resultados de la supervisión.	Diferentes áreas funcionando correctamente.	10		5		5	20	5	5	5	5	20
Producto 10: Capacitaciones		Numero de capacitaciones.	Capacitaciones.	El departamento funcionando correctamente.	12	3	3	3	3	12	3	3	3	3	12

Compromiso de Gestión por Resultados

MATRIZ DE AGENDA ESTRATÉGICA POR PROGRAMA
Departamento de Tecnologías de Información

Tipo de Entrega	Descripción	Indicador	Medio de verificación	Supuestos	Cantidad Física											
					Total 2016	T1	T2	T3	T4	2017	T1	T2	T3	T4	2018	
Meta de Valor que Genera el Programa	Implementar proyectos de modernización y fortalecimiento de los servicios de tecnología de información que se brindan a nivel interno.		Informe de actividades realizadas.	Solicitudes de apoyo o soporte técnico, realizadas por el personal de CONSUCOOP	600	200	200	200	200	200	600	200	200	200	200	600
Indicador de Valor Pub/Priv/Pub-Priv # 1	Valor Privado	Número de usuarios y aplicaciones.	Informe de actividades realizadas.	Solicitudes de apoyo o soporte técnico, realizadas por el personal de CONSUCOOP	600	200	200	200	200	200	600	200	200	200	200	600
Producto 1:	Servicios de tecnología actualizados.	Número de usuarios y aplicaciones.	Informe de actividades realizadas.	Solicitudes de apoyo o soporte técnico, realizadas por el personal de CONSUCOOP	600	200	200	200	200	200	600	200	200	200	200	600

Compromiso de Gestión por Resultados



Fredy Espinoza Mondragón

Director Ejecutivo

CONSUCOOP

